

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre veľké účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	VERMONT Services Slovakia s. r. o.
Sídlo:	Vlčie Hrdlo 53, Bratislava 821 07
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 7.10. 2015.
Hlavný predmet podnikania:	Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť VERMONT Services Slovakia, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2023

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. júna 2023.

3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. Z. O účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu a zároveň za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

VERMONT Holding a.s, Pohořelec 114/22, Praha 1 – Hradčany, CZ-11800

b) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

*VERMONT Holding a.s, Pohořelec 114/22, Praha 1 – Hradčany, CZ-11800
zapísaná do obchodného rejstříku vložka B oddíl 18784 vedeného u Městského soudu v Praze*

c) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve:

účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou

5) Počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	104	121
Počet zamestnancov ku konci účtovného obdobia, z toho:	97	116
vedúci zamestnanci (konateľ ako štatutárny orgán, 2 vedúci v priamej pôsobnosti konateľa)	3	3

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti VERMONT Services Slovakia s.r.o. (going concern).

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované okrem zmeny v odpisovaní majetku a zmeny v účtovaní drobného hmotného majetku od 814 EUR do 3 258 EUR od 1.1.2023 (pozri bod 4. písm. g komentár k odpisovanému majetku).

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

Hospodárenie spoločnosti VERMONT Services Slovakia s.r.o. nie je ovplyvnené transakciami, ktoré nie sú uvedené v súvahe, a ktoré by mohli mať finančný vplyv na finančnú situáciu spoločnosti.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady, to sú všetky priamo vynaložené náklady na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť
3.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
4.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním
5.	Úbytok zásob:	V cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru prepočítavaného po každom nákupe
6.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
7.	Finančné účty:	Menovitá hodnota
8.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
9.	Závazky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
10.	Rezervy:	Odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka
11.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
12.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Vo výške vychádzajúcej z výsledku hospodárenia zisteného v účtovníctve, ktorý sa transformuje na základ dane – pre splatnú daň Vo výške, ktorá je potrebná k stanoveniu dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou - pre odloženú daň

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovené odborným odhadom bonity klienta.

c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

bez náplne

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

bez náplne

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke UJ netvorila
- Rezervy ocenila UJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- UJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou, lebo nemala k tomu vecnú náplň.

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítávajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).
- Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítávajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.
- Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.
- Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

g) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Motorové vozidlá	022	3	33,33
Stroje, prístroje, zariadenia	022	3, 10	33,33; 10
Nábytok, kovové regále	022	5	20
Dlhodobý hmotný majetok drobný	022	13 mesiacov	
Stavby	021	30	3,33
Technické zhodnotenie prenajatých priestorov	021	Počas doby nájmu	
Softvér	013	3	33,33

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Dlhodobý hmotný majetok sa začína odpisovať nasledujúci mesiac po mesiaci, kedy bol zaradený do používania. Dlhodobý nehmotný majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do používania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 3 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v module Majetok s podporou softvéru eso9 (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - o položkách pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU) spoločnosť účtuje ako o zásobách. Účtovné položky v tejto hodnote odpisuje spoločnosť jednorazovo do spotreby.
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku – o položkách pod 3 258 eur a súčasne nad 814 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU) spoločnosť účtuje ako o drobnom DHM, s dobou odpisovania 13 mesiacov rovnomerne a začína sa odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do používania.

- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

h) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Spoločnosť v roku 2023 nadobudla dotácie v rámci projektu Energodotácie za obdobie 1-12/2023 vo výške 2 091,52 EUR.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný majetok - prehľad o pohybe podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy

<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>			
	Software	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena			
Zostatok k 1.1.2023	430 603	0	430 603
Prírastky	0	234 842	234 842
Úbytky	219 730	0	219 730
Presuny	123 021	-123 021	0
Zostatok k 31.12.2023	333 894	111 821	445 715
Oprávky			
Zostatok k 1.1.2023	249 377	0	249 377
Odpisy	74 355	0	74 355
Úbytky	219 730	0	219 730
Presuny	0	0	0
Zostatok k 31.12.2023	104 002	0	104 002
Netto zostatková hodnota k 1.1.2023	181 226	0	181 226
Netto zostatková hodnota k 31.12.2023	229 892	111 821	341 713

Dlhodobý nehmotný majetok			
	Software	Obstarávané dlhodobý nehmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena			
Zostatok k 1.1.2022	232 239	70 886	303 125
Prírastky	0	127 478	127 478
Úbytky	0	0	0
Presuny	198 364	-198 364	0
Zostatok k 31.12.2022	430 603	0	430 603
Oprávky			
Zostatok k 1.1.2022	209 130	0	209 130
Odpisy	40 247	0	40 247
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
Zostatok k 31.12.2022	249 377	0	249 377
Netto zostatková hodnota k 1.1.2022	23 109	70 886	93 995
Netto zostatková hodnota k 31.12.2022	181 226	0	181 226

Dlhodobý hmotný majetok – prehľad o pohybe podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy

Dlhodobý hmotný majetok				
	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena				
Zostatok k 1.1.2023	315 976	927 662	0	1 243 638
Prírastky	0		109 154	109 154
Úbytky	214 668	322 219		536 887
Presuny	0	109 154	-109 154	0
Zostatok k 31.12.2023	101 308	714 597	0	815 905
Oprávky				
Zostatok k 1.1.2023	146 681	575 373	0	722 054
Odpisy	19 235	103 581	0	122 816
Úbytky	125 590	222 398	0	347 988
Presuny	0	0	0	0
Zostatok k 31.12.2023	40 326	456 556	0	496 882
Netto zostatková hodnota k 1.1.2023	169 295	352 289	0	521 584
Netto zostatková hodnota k 31.12.2023	60 982	258 041	0	319 023

Dlhodobý hmotný majetok				
	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena				
Zostatok k 1.1.2022	319 831	916 712	0	1 236 543
Prírastky	0	0	60 127	60 127
Úbytky	3 855	49 177		53 032
Presuny	0	60 127	-60 127	0
Zostatok k 31.12.2022	315 976	927 662	0	1 243 638
Oprávky				
Zostatok k 1.1.2022	122 822	473 154	0	595 976
Odpisy	27 714	151 396	0	179 110
Úbytky	3 855	49 177	0	53 032
Presuny	0	0	0	0
Zostatok k 31.12.2022	146 681	575 373	0	722 054
Netto zostatková hodnota k 1.1.2022	197 009	443 558	0	640 567
Netto zostatková hodnota k 31.12.2022	169 295	352 289	0	521 584

Zásoby

zásoby			
názov položky	materiál	tovar	celkom
zásoby k 31.12.2023	1 604	10 380	11 984
zásoby k 31.12.2022	467 147	376 250	843 397

Zníženie hodnoty zásob je spôsobené predajom zásob tovaru a materiálu spoločnosti v skupine z dôvodu zmeny logistického procesu v novom sklade zásob tovaru a materiálu. Zostávajúci tovar slúži na vybavenie predajní spotrebným tovarom.

Pohľadávky z obchodného styku

pohľadávky z obchodného styku veková štruktúra			
názov položky	do splatnosti	po splatnosti	celkom
pohľadávky k 31.12.2023	1 798 994	3 716 173	5 515 167
pohľadávky k 31.12.2022	2 384 585	1 040 245	3 424 830

Na pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo ako zabezpečenie banke na poskytnuté investičné úvery.

Odložená daň - spoločnosť účtuje o odloženej daňovej pohľadávke, o ktorej je pravdepodobné, že sa využije v budúcnosti.

odložená daň		
	daňová pohľadávka	daňová pohľadávka
	2023	2022
Dlhodobý majetok	2 463	15 844
Rezervy	3 704	2 005
Neuhradené záväzky	382 541	173 340
Záväzky po lehote splatnosti	616	0
Odložená daňová pohľadávka	389 324	191 189
zaúčtované do výsledku hospodárenia		198 135

podklad na kalkuláciu odloženej dane						
okruh	Rok	Daňová základňa (ZC)	Účtovná hodnota (ZC)	Rozdiel ÚH - DZ	Sadzba	Odložená daň
dlhodobý majetok	2022	778 258	702 810	-75 448	21%	15 844
dlhodobý majetok	2023	560 642	548 915	-11 727	21%	2 463
rezervy	2022	0	9 548	9 548	21%	2 005
rezervy	2023	0	17 637	17 637	21%	3 704
neuhradené záväzky	2022	0	825 425	825 425	21%	173 340
neuhradené záväzky	2023	0	1 821 625	1 821 625	21%	382 541
záväzky po lehote splatnosti	2022	0	0	0	21%	0
záväzky po lehote splatnosti	2023	0	2 931	2 931	21%	616
celkom	2022	778 258	1 537 783	759 525	21%	191 189
celkom	2023	560 642	2 391 108	1 830 466	21%	389 324

Ďalšie informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

informácie o daniach z príjmov	2023			2022		
	základ dane	daň	daň v %	základ dane	daň	daň v %
	výsledok hospodárenia pred zdanením	593 354			407 658	
z toho teoretická daň 21%		124 604	21,00%	85 608	21,00%	
daňovo neuznané náklady	165 824	34 823	5,87%	136 261	28 615	7,02%
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00%	0	0	0,00%
využitie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00%	0	0	0,00%
daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00%	0	0	0,00%
	759 178	159 427	26,87%	543 919	114 223	28,02%
splatná daň		357 562	60,26%		192 901	47,32%
odložená daň		-198 135	-33,39%		-78 678	-19,30%
celková vykázaná daň		159 427	26,87%		114 223	28,02%

Hodnota kalkulovanej splatnej dane z príjmov v roku 2023 je 357 562 EUR, hodnota kalkulovanej odloženej dane z príjmov je 198 135 EUR, sadzba dane z príjmov je 21%.

Krátkodobý finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Krátkodobý finančný majetok			
	bankové účty	peniaze	celkom
Zostatok k 31.12.2023	65 036	3 574	68 610
Zostatok k 31.12.2022	30 374	2 566	32 940

Položky účtov časového rozlíšenia

Náklady budúcich období			
	poistenie	ostatné - ročné poplatky	celkom
Zostatok k 31.12.2023	3 662	8 341	12 003
Zostatok k 31.12.2022	3 339	15 312	18 651

Obsahom účtov časového rozlíšenia je poistenie a ročné poplatky.

Vlastné imanie

Základné imanie je splatené v 100% výške 153 290 EUR.

Zisk za rok 2022 vo výške 293 435 EUR bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých období.

V roku 2023 rozhodol jediný spoločník Spoločnosti v pôsobnosti valného zhromaždenia o vyplatení dividendy z účtu nerozdeleného zisku minulých rokov (2021 a staršie) vo výške 300 000 EUR. Záväzok z rozdelenia zisku bol na základe rozhodnutia vlastníka a dohody o zápočte započítaný s pohľadávkou z pôžičky.

Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v účtovnom období roku 2023 je navrhnuté v 100% hodnote previesť do nerozdeleného zisku minulých rokov.

vlastné imanie					
	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	Celkom
Zostatok k 1.1.2023	153 290	15 329	610 314	293 435	1 072 368
Prevod HV minulého obdobia	0	0	293 435	-293 435	0
Výplata dividend	0	0	-300 000	0	-300 000
Oceňovacie rozdiely z preceneného majetku	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za rok 2023	0	0	0	433 927	433 927
Zostatok k 31.12.2023	153 290	15 329	603 749	433 927	1 206 295
vlastné imanie					
	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	Celkom
Zostatok k 1.1.2022	153 290	15 329	436 902	173 412	778 933
Prevod HV minulého obdobia	0	0	173 412	-173 412	0
Výplata dividend	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z preceneného majetku	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za rok 2022	0	0	0	293 435	293 435
Zostatok k 31.12.2022	153 290	15 329	610 314	293 435	1 072 368

Rezervy

rezervy			
	záonné rezervy	ostatné rezervy	celkom
Zostatok k 1.1.2023	70 735	9 548	80 283
tvorba	61 436	16 559	77 995
použitie	70 735	8 470	79 205
Zostatok k 31.12.2023	61 436	17 637	79 073
rezervy			
	záonné rezervy	ostatné rezervy	celkom
Zostatok k 1.1.2022	77 348	7 932	85 280
tvorba	70 735	8 470	79 205
použitie	77 348	6 854	84 202
Zostatok k 31.12.2022	70 735	9 548	80 283

Záonné rezervy sú rezervy na nevyčerpanú dovolenku, ostatné rezervy obsahujú rezervy na daňové a účtovné poradenstvo a audit, servisné služby a nájonné, rok použitia rezerv je rok 2024.

Závazkya) hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

obchodné záväzky veková štruktúra			
názov položky	do splatnosti	po splatnosti	celkem
záväzky k 31.12.2023	1 556 125	2 650 947	4 207 072
záväzky k 31.12.2022	2 127 823	1 381 879	3 509 702

b) hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

Záväzky zo sociálneho fondu

záväzky zo sociálneho fondu	
Zostatok k 1.1.2023	7 568
tvorba	30 733
čerpanie	28 817
Zostatok k 31.12.2023	9 484
záväzky zo sociálneho fondu	
Zostatok k 1.1.2022	6 506
tvorba	30 085
čerpanie	29 023
Zostatok k 31.12.2022	7 568

Bankové úvery

bankové úvery	mena	úrok v %p.a.	splácané mesačne	dátum splatnosti	suma istiny v príslušnej mene	
					k 31.12.2023	k 31.12.2022
dlhodobé bankové úvery						
bankový investičný úver(úverová zmluva č.000396CORP/2021)	EUR	3MEURIBOR + 2,70	splácané mesačne	2025-2026	45 321	74 121
bankový investičný úver(úverová zmluva č.000476CORP/2019)					0	14 000
celkom dlhodobé bankové úvery					45 321	88 121
krátkodobé bankové úvery						
bankový investičný úver(úverová zmluva č.000396CORP/2021)	EUR	3MEURIBOR + 2,70	splácané mesačne	2024	28 800	28 800
bankový investičný úver(úverová zmluva č.000476CORP/2019)	EUR	3MEURIBOR + 2,75	splácané mesačne	2024	10 000	24 000
celkom					38 800	52 800
kontokorentný úver(zmluva o kontokorentnom úvere č. 000845CORP/2016)	EUR	1MEURIBOR + 2,60	čerpanie do výšky úverového rámca		165 997	175 319
celkom bežné bankové úvery					204 797	228 119

Bankové investičné úvery v hodnote 84.120,96 EUR sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnostiam spoločnosti VERMONT Properties s.r.o., ďalej záložným právom k peňažným pohľadávkam z obchodného styku, záložným právom na účty a blankozmenkou spoločností skupiny VERMONT. Kontokorent v hodnote 165.996,78 EUR je zabezpečený záložným právom k všetkým peňažným pohľadávkam z obchodného styku, záložným právom na účty a blankozmenkou spoločností skupiny VERMONT.

Bankový investičný úver podľa úverovej zmluvy č. 000396/CORP/2021 v hodnote 74.120,96 EUR k 31.12.2023 je splácaný mesačne a je splatný do 15.12.2026 so sadzbou úroku 3MEURIBOR + 2,70% p.a., bankový investičný úver podľa úverovej zmluvy č. 000476/CORP/2019 v hodnote 10.000,00 EUR k 31.12.2023 je splácaný mesačne a je splatný do 31.5.2024 so sadzbou úroku 3MEURIBOR + 2,75% p.a..

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1) Doplňujúce informácie k výkazu ziskov a strát

Významné položky výkazu ziskov a strát -účtová skupina 6 Výnosy			
položka	účet HK	2023	2022
Tržby z predaja služieb	602.xxx	12 757 246	10 146 257
Predaj služieb ostatné	602.2xx	50 556	11 778
Provízia komisionára	602.610	4 955 621	3 934 960
servisné služby	602.618	7 741 450	6 190 812
nájomné za zariadenie	602.628	0	2 760
provízie v rámci skupiny 4%	602.660	9 619	5 947
Tržby z predaja tovaru	604.xxx	390 168	652 422
Predaj zboží veľkoobchod	604.602	390 168	652 422
Aktivácia	623.xxx	59 816	0
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	623.001	59 816	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	641.xxx	441 427	16 809
tržby z predaja IM	641.201	113 601	16 809
tržby z predaja materiálu	642.xxx	327 826	0
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	648.xxx	4 252	30 605
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	648.xxx	4 252	30 605
Výnosové úroky	662.xxx	1 675	12 944
výnosové úroky	662.xxx	1 675	12 944
kurzové zisky	663.xxx	202 906	119 738
finančné výnosy - kurzové zisky	663.201	194 766	115 205
finančné výnosy - kurzové zisky koncoročné	663.202	8 140	4 533

Významné položky výkazu ziskov a strát -účtová skupina 5 Náklady			
položka	účet HK	2023	2022
spotreba materiálu a energie	501.xxx-502.xxx	1 026 432	1 067 930
spotreba materiálu	501.xxx	944 825	937 257
spotreba energie	502.xxx	81 607	130 673
náklady na obstaranie predaného tovaru	504.xxx	390 022	684 398
náklady na obstaranie predaného tovaru	504.xxx	390 022	684 398
služby celkom	51x.xxx	7 617 458	5 183 393
opravy a údržba	511.xxx	52 662	31 147
stravné, ostatné výdavky	512.xxx	22 153	17 790
Reprezentácia	513.xxx	135 010	124 721
OS - telekomunikácie internet	518.201.203	110 902	74 905
OS - právne a poradenské služby-daňové a auditorské	518.204	13 148	18 469
z toho náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou*		9 200	7 000
OS - školenie	518.205	7 391	1 267
OS - nájom za priestory - základné a ostatné služby k nájmu	518.206.207	164 846	332 025
OS - ostatné IT služby	518.214.215.216	226 114	203 866
OS - doprava, poštovné	518.217.218.288	1 163 426	1 024 668
OS - personálne služby	518.223	817 850	534 123
OS - nájomné za zariadenia a automobily	518.228.230.628	119 618	92 697
OS - PR, media, reklama	518.249.250.252	2 705 251	1 688 227
OS - nájom za priestory - základné a ostatné služby k nájmu - spriaznené osoby	518.606.609	1 797 692	797 167
OS - ostatné služby	518.xxx	281 395	242 321
osobné náklady	52x.xxx	3 270 304	3 168 944
1.mzdové náklady	521.2xx	2 341 881	2 266 413
2.náklady na sociálne a zdravotné poistenie	524.2xx	803 510	777 204
2a.sociálne poistenie	524.201	576 526	557 097
2b.zdravotné poistenie	524.202	226 984	220 107
3.zákonné sociálne náklady	527.xxx	124 913	125 327
dane a poplatky	53x.xxx	6 851	5 696
cestná daň	531.201	728	928
ostatné dane a poplatky	538.xxx	6 123	4 768
Zostatková cena predaného dlhodobého NM a HM a materiálu	54x.xxx	514 062	34
Zostatková cena predaného dlhodobého NM a HM	541.2xx	188 899	34
Predaný materiál	542.xxx	325 163	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	54x.xxx	16 823	14 525
pokuty a penále	544.xxx,545.xxx	3 225	2 039
odpis pohľadávok	546.xxx	1 187	2 357
ostatné provozné náklady	548.xxx	12 378	5 858
manká a škody	549.xxx	33	4 271
nákladové úroky	562.xxx	16 781	10 652
nákladové úroky pôžičky	562.xxx	16 781	10 652
kurzové straty	563.xxx	112 987	142 747
Kurzové straty	563.201	109 335	131 805
Kurzové straty - nerealizované - koncoročné	563.202	3 652	10 942
ostatné náklady na finančnú činnosť	568.xxx	95 245	73 667
ostatné finančné náklady	568.xxx	95 245	73 667
* Auditorská spoločnosť neposkytovala v roku 2023 a 2022 iné služby ako audit účtovnej závierky.			

2) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú **výnimočný rozsah alebo výskyt** (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

bez náplne

3) Členenie čistého obratu

členenie čistého obratu			
		2023	2022
služby do zahraničia sesterskej organizácii v Českej republike			
Provízia komisionára	602.610	4 955 621	3 934 960
servisné služby	602.618	7 741 450	6 190 812
celkom služby - Česká republika		12 697 071	10 125 772
ostatné služby v regióne strednej Európy (EÚ)			
Predaj služieb ostatné	602.2xx	50 556	11 778
nájomné za zariadenie	602.628	0	2 760
provízie v rámci skupiny 4%	602.660	9 619	5 947
celkom ostatné služby - stredná Európa (EÚ)		60 175	20 485
Predaj tovaru veľkoobchod - Česká republika			
	604.xxx	378 295	166 733
predaj tovaru veľkoobchod v regióne strednej Európy (EÚ)			
	604.xxx	11 873	485 689
celkom čistý obrat		13 147 414	10 798 679

Článok V- INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmieneny majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

Bez náplne

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:

Spoločnosť vydala blanko zmenku UniCredit banke ako zabezpečenie kontokorentného úveru spoločnosti VERMONT Slovakia s.r.o. a za bankou vydané záruky za spoločnosť VERMONT Slovakia s.r.o.. K 31.12.2023 je výška tohto úveru a záruk spolu 640.444,60 EUR.

Spoločnosť ručí na základe dohody o ručení uzatvorenej medzi Tatra bankou a.s. a spoločnosťou za splátkové úvery spoločnosti VERMONT Slovakia s.r.o., ktorého zostatok je k 31.12.2023 vo výške 812.446,20 EUR (úverový rámeč 812.446,20 EUR). Spoločnosť ručí na základe dohody o ručení uzatvorenej medzi Tatra bankou a.s. a spoločnosťou za kontokorentný úver spoločnosti VERMONT Slovakia s.r.o., ktorého zostatok je k 31.12.2023 vo výške 0,00 EUR (úverový rámeč 70.000,00 EUR).

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

Bez náplne

- 2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch - napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

Bez náplne

- 3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Spoločnosť si od roku 2022 zmluvne prenajíma skladové, distribučné a administratívne priestory v areáli Bory Vápenka v Bratislave s celkovou výmerou 14638 m². Nájomná zmluva je uzatvorená do 31.8.2027. Tento prenájom významnou mierou predpovedá ďalší rozvoj biznisu spoločnosti v oblasti predaja módného odevného sortimentu formou e-shopu. Ročné nájomné predstavuje 761.892,00 EUR. Suma záväzkov z prenájmu evidovaných na podsúvahových účtoch je vo výške 2 793 604,00 EUR.

Spoločnosť si zmluvne prenajíma nebytové priestory na Vlčom Hrdle v Bratislave pre výkon svojej podnikateľskej činnosti a ako sídlo spoločnosti. Nájomná zmluva je uzatvorená do 31.7.2025. Ročné nájomné predstavuje 6 420 000,00 CZK (259.666,72 EUR). Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 10 165 000,00 CZK (411.138,97 EUR).

Spoločnosť si zmluvne najíma automobily od GANT Central Europe s.r.o.. Všetky tieto zmluvy sú uzavreté na dobu určitú na 36 mesiacov. Ročné nájomné predstavuje 2 211 000,00 CZK (89.427,98 EUR). Suma záväzkov evidovaných na podsúvahových účtoch je vo výške 2 381 500,00 CZK (96.323,41 EUR).

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:

Bez náplne

- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Bez náplne

- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:

Bez náplne

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:

Bez náplne

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:

Bez náplne

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:

Bez náplne

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:

Bez náplne

h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:

Bez náplne

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

Bez náplne

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

Bez náplne

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU.)]

Článok VII – TRANSAKIE MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

1) pohľadávky

pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	
	zostatok k 31.12.2023
GANT Central Europe s.r.o.	4 950 766
VERMONT Hungary Kft.	93
VERMONT Properties s.r.o. - organizačná zložka Slovakia	35 132
VERMONT Slovakia s.r.o.	684
Celkom	4 986 675
ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	
	zostatok k 31.12.2023
VERMONT Holding a.s.	12 780
VERMONT Properties s.r.o.	640
Celkom	13 420
pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	
	zostatok k 31.12.2022
GANT Central Europe s.r.o.	2 771 648
VERMONT Hungary Kft.	91 791
VERMONT Properties s.r.o. - organizačná zložka Slovakia	22 129
VERMONT Slovakia s.r.o.	120 467
Celkom	3 006 035
ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	
	zostatok k 31.12.2022
VERMONT Holding a.s.	311 245
VERMONT Properties s.r.o.	627
Celkom	311 872

Ostatné pohľadávky predstavujú pohľadávky z poskytnutých pôžičiek, ktoré sú splatné na požiadanie, najneskôr do jedného mesiaca od požiadania. V roku 2023 bola pôžička poskytnutá VERMONT Holding a.s. splatená vo výške 300 000 EUR formou zápočtu so záväzkami voči spoločníkovi pri rozdeľovaní zisku. Pozri aj článok III. časť Vlastné imanie.

2) záväzky

<i>záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám</i>	
zostatok k 31.12.2023	
GANT Central Europe s.r.o.	786 492
VERMONT Properties s.r.o. - organizačná zložka Slovakia	2 045 601
Celkom	2 832 093
<i>ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám</i>	
zostatok k 31.12.2023	
VERMONT Slovakia s.r.o.	1
Celkom	1
<i>záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám</i>	
zostatok k 31.12.2022	
GANT Central Europe s.r.o.	759 270
VERMONT Properties s.r.o. - organizačná zložka Slovakia	657 989
Celkom	1 417 259
<i>ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám</i>	
zostatok k 31.12.2022	
VERMONT Slovakia s.r.o.	32
Grand Total	32

3) obrat s prepojenými účtovnými jednotkami

obrat s prepojenými účtovnými jednotkami 1.1.2023 - 31.12.2023					
prepojené účtovné jednotky	nehmotný majetok	služby	úvery a požičky	zásoby mat., tovaru	Celkom
GANT Central Europe s.r.o.	52 005	-12 594 868		13 399	-12 529 464
náklady nákup	52 005	109 668		746 177	907 850
výnosy predaj		-12 704 536		-732 778	-13 437 314
VERMONT Holding a.s.			-1 646		-1 646
výnosový úrok			-1 646		-1 646
VERMONT Hungary Kft.		-801		-4 522	-5 323
náklady nákup					0
výnosy predaj		-801		-4 522	-5 323
VERMONT Properties s.r.o.			-28		-28
výnosový úrok			-28		-28
VERMONT Properties s.r.o. - organizačná zložka Slovakia		1 827 998			1 827 998
náklady nákup		1 828 385			1 828 385
výnosy predaj		-387			-387
VERMONT Slovakia s.r.o.		-965	1	-1 918	-2 882
nákladový úrok			1		1
výnosy predaj		-965		-1 918	-2 883
Celkom	52 005	-10 768 636	-1 673	6 959	-10 711 345

obrat s prepojenými účtovnými jednotkami 1.1.2022 - 31.12.2022					
prepojené účtovné jednotky		služby	úvery a požičky	zásoby mat., tovaru	Celkom
GANT Central Europe s.r.o.		-9 984 101	37	-358 849	-10 342 913
náklady nákup		146 221		45 932	192 153
nákladový úrok			37		37
výnosy predaj		-10 130 322		-404 781	-10 535 103
VERMONT Hungary Kft.		-150		-78 972	-79 122
výnosy predaj		-150		-78 972	-79 122
VERMONT Holding a.s.			-12 917		-12 917
výnosový úrok			-12 917		-12 917
VERMONT Properties s.r.o.		808 180	-26		808 154
náklady nákup		808 456			808 456
výnosy predaj		-276			-276
výnosový úrok			-26		-26
VERMONT Slovakia s.r.o.		-971	32	-159 616	-160 555
nákladový úrok			32		32
výnosy predaj		-971		-159 616	-160 587
Celkom		-9 177 042	-12 874	-597 437	-9 787 353

K transakciám uskutočneným medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a prepojenými účtovnými jednotkami patrí servisná podpora v činnostiach týkajúcich sa predaja, logistiky, skladovania, HR. Ďalej komisioný predaj tovaru prostredníctvom e-shopu a predaj zásob. Na strane vstupov sa jedná o prenájom služobných vozidiel, prenájom nebytových priestorov, skladov, nákup zásob.

4) Ručenia a podmienené záväzky

Spoločnosť ručí za záväzky z bankových úverov a záruk vydaných v prospech spoločnosti VERMONT Slovakia s.r.o., ktoré sú k 31.12.2023 vo výške 1 452 891 EUR (k 31.12.2022: 1 250 352 EUR). Pozri aj článok V bod 1b) 1.

5) Finančné povinnosti

Spoločnosť si prenájma od sesterských spoločností skladové, distribučné a administratívne priestory, nebytové priestory a automobily. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú k 31.12.2023: 3 301 066 EUR (k 31.12.2022: 4 421 239 EUR). Pozri aj článok V bod 3).

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

Bez náplne

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

Bez náplne

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Bez náplne

Článok IX – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

1) metóda zostavenia prehľadu o peňažných tokoch

Prehľad o peňažných tokoch bol zostavený nepriamou metódou, vybrané položky priamou metódou. Peňažné toky z prevádzkových, investičných a finančných činností sú uvedené v prehľade o peňažných tokoch nekompensovane.

Prehľad peňažných tokov		VERMONT Services Slovakia s.r.o. k 31.12.2023 (v EUR)		
označenie	Prehľad peňažných tokov (CASHFLOW)	riadok	skutočnosť 2023	skutočnosť 2022
* PS.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1	-142 379	-136 019
CF_ops	Peňažné toky z hlavnej prevádzkovej činnosti			
* Z	Účtovný zisk alebo strata pred zdanením	2	593 354	407 658
A.1.	Úpravy o nepeňažné operácie	3	227 736	197 424
* A.1.1.	Odpisy stálych aktív a umorovanie opravnej položky k nadobudnutému majetku	4	197 171	219 131
* A.1.2.	Zmena stavu opravných položiek a rezerv	5	-1 210	-4 997
* A.1.3.	Strata (zisk) z predaja stálych aktív	6	75 298	-16 775
* A.1.4.	Výnosy z dividend a podielu na zisku	7	0	0
* A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky a vyúčtované výnosové úroky	8	15 106	-2 292
* A.1.6.	Prípadné úpravy o ostatné nepeňažné operácie	9	-58 629	2 357
A*	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením a zmenami pracovného kapitálu	10	821 090	605 082
A.2.	Zmena stavu nepeňažných zložiek pracovného kapitálu	11	-321 021	-153 809
* A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti a prechodných účtov aktív	12	-2 079 117	986 229
* A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti a prechodných účtov pasív	13	926 683	-774 428
* A.2.3.	Zmena stavu zásob	14	831 413	-365 610
* A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku nespádajúceho do peňažných prostriedkov a ekvivalentov	15	0	0
A**	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením	16	500 069	451 273
* A.3.	Zaplatené úroky	17	-16 780	-10 582
* A.4.	Prijaté úroky	18	0	0
* A.5.	Zaplatená daň z príjmov	19	-210 918	-179 475
* A.6.	Príjmy a výdavky spojené s mimoriadnymi účtovnými prípadmi, ktoré tvoria mimoriadny hospodársky výsledok	20	0	0
* A.7.	Výnosy z dividend a podielu na zisku	21	0	0
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	22	272 371	261 216
CF_inv	Peňažné toky z investičnej činnosti			
* B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	23	-284 180	-187 413
* B.2.	Príjmy z predaja stálych aktív	24	113 601	16 809
* B.3.	Pôžičky a úvery spriazneným osobám	25	0	0
B***	Čistý peňažný tok vzťahujúci sa k investičnej činnosti	26	-170 579	-170 604

CF_fin		Peňažné toky z finančných činností			
*	C.1.	Vplyvy zmien dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov finančnej činnosti	27	-56 800	-96 972
	C.2.	Vplyvy zmien vlastného kapitálu na peňažné prostriedky a ekvivalenty	28	0	0
		Zvýšenie peňažných prostriedkov z dôvodu zvýšenia základného imania, emisného ažia, rezervného fondu vrátane zložených záloh na toto zvýšenie	29	0	0
*	C.2.1.				
*	C.2.2.	Vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom	30	0	0
*	C.2.3.	Ďalšie vklady peňažných prostriedkov spoločníkov a akcionárov	31	0	0
*	C.2.4.	Úhrada straty spoločníkmi	32	0	0
*	C.2.5.	Priame platby na ťarchu fondu	33	0	0
*	C.2.6.	Vyplatené dividendy alebo podiely na zisku vrátane zaplatenej dane	34	0	0
	C***	Čistý peňažný tok vzťahujúci sa k finančnej činnosti	35	-56 800	-96 972
	F	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov	36	44 992	-6 360
*	R.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci obdobia	37	-97 387	-142 379
				0	0
vysvetľujúce poznámky:					
	riadok 1	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia sa člení na		-142 379	-136 019
		Peniaze		2 566	5 162
		Účty v bankách		30 374	29 664
		kontokorentný bankový účet		-175 319	-170 845
	riadok 37	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci obdobia sa člení na		-97 387	-142 379
		Peniaze		3 574	2 566
		Účty v bankách		65 036	30 374
		kontokorentný bankový účet		-165 997	-175 319
	riadok 9	Prípadné úpravy o ostatné nepeňažné operácie		-58 629	2 357
		obstaranie majetku aktiváciou		-59 816	
		odpis pohľadávok		1 187	2 357
	riadok 27	Vplyvy zmien dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov finančnej činnosti		-56 800	-96 972
		splátky bankových úverov		-56 800	-96 972

Skutočnosť vo finančnej činnosti bez vplyvu na peňažné toky: V roku 2023 rozhodol jediný spoločník o výplate dividend vo výške 300 000 EUR formou zápočtu s pohľadávkou z pôžičky. Pozri aj článok III. časť Vlastné imanie.